



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓

ระดับองค์กร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

เทศบาลตำบลหนองเรือ
อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังข้อ ๔ วรรคสาม กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ (รายงานทุกปีหลังสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน) โดยแสดงถึงวิธีการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน “การเฝ้าระวัง” และ “การบริหารความเสี่ยง” ก่อนเกิดเหตุ วิธีการติดตามประเมินและการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพได้มาตรฐาน เป็นกระบวนการและยุทธวิธีที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของการ “สร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส” และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ”

เพื่อให้การควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓) เพื่อช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือ การกระทำอันเป็นการทุจริต และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

ดังนั้น เทศบาลตำบลหนองเรือ จึงได้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อใช้ในการตรวจสอบและควบคุมภายในหน่วยงานต่อไป

เทศบาลตำบลหนองเรือ

พฤศจิกายน ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลหนองเรือ
หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองเรือ

เทศบาลตำบลหนองเรือ ขอรับรองว่า ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และนำมาใช้สำหรับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองเรือ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบของฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลหนองเรือ จะกำหนดให้มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่นำมาใช้ในปัจจุบัน เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิผลและเพียงพอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองเรือ

เทศบาลตำบลหนองเรือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองเรือ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองเรือ

(ลงชื่อ)



(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพประชาชน
๒. การส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

กระบวนการงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชีงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนใน

สังกัด

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการอาหารปลอดภัย ใส่ใจตลาดสดน่าซื้อ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง
๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง
๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหมั่นเตรียมความพร้อมและเตรียมเครื่องอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการช่วยเหลือให้ความรู้อบรมแก่กลุ่ม OTOP ชุมชนมากขึ้น
๔. จัดอบรมให้ความรู้ส่งเสริมด้านข้อมูลข่าวสารและการปรับเปลี่ยนแนวทางสินค้าของกลุ่มให้ทันสมัย
๕. จัดอบรม/ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ และจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๖. บูรณาการการทำงานร่วมกับฝ่ายปกครอง และเจ้าหน้าที่ตำรวจด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย
๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย จัดทำแผ่นพับสื่ออื่น ๆ เป็นต้น
๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

กองช่าง

๑. ดำเนินการขออนุมัติใช้เงินสะสมของเทศบาลตำบลเพื่อดำเนินโครงการ ตามโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์อยู่เสมอ
๓. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน

ยั้งขึ้น

กองการศึกษา

๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในสังกัดอย่างสม่ำเสมอ
๒. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงาน ในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จัดทำป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับเจ้าของสถานประกอบการค้าอาหารและผู้สัมผัสอาหาร เพื่อให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลตำบลหนองเรือยังมีความเสี่ยงได้รับหรือบริโภคอาหารที่มีการปนเปื้อนเชื้อโรคและสารเคมีจากสถานประกอบการที่ยังไม่ได้มาตรฐาน สุขาภิบาลอาหาร (Food Sanitation)

เทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๑.๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๑.๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๑.๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน (๑.๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองเรือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาล มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ ๑.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล ๑.๓.๒ กองคลัง ๑.๓.๓ กองช่าง ๑.๓.๔ กองการศึกษา ๑.๓.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และ ๑ หน่วย คือหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม ดูแล กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมิน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการเสี่ยงนั้น (๒.๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒.๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองเรือ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ๙ กิจกรรม/กระบวนการ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๓.๒) การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓.๓) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ดังนี้ ๓.๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพประชาชน มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓.๓.๒ กิจกรรมการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน มีการกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหมั่นเตรียมความพร้อมและเตรียมเครื่องอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการช่วยเหลือให้ความรู้อบรมแก่กลุ่ม OTOP ชุมชนมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	จัดอบรมให้ความรู้ส่งเสริมด้านข้อมูลข่าวสารและการปรับเปลี่ยนแนวทางสินค้าของกลุ่มให้ทันสมัย ๓.๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด จัดอบรม/ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯและจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ จัดบูรณาการการทำงานร่วมกับฝ่ายปกครอง และเจ้าหน้าที่ตำรวจ ๓.๓.๔ กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย จัดทำแผ่นพับสื่ออื่น ๆ เป็นต้น จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓.๓.๕ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชีงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด การกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในสังกัดอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓.๖ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงาน ในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด ๓.๓.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ดำเนินการขออนุมัติใช้เงินสะสมของเทศบาลเพื่อดำเนินโครงการ ตามโครงสร้างพื้นฐาน ๓.๓.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์อยู่เสมอ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่นานยิ่งขึ้น ๓.๓.๙ โครงการอาหารปลอดภัย ใส่ใจตลาดสดน่าซื้อ จัดทำป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับเจ้าของสถานประกอบการค้าอาหารและผู้สัมผัสอาหาร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศเกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการแนะนำ และระบบการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล (๕.๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการควบคุมภายใน (๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ เช่น นำข้อมูลลงเว็บไซต์เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ออกประชาสัมพันธ์ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๔.๓.๓ การจัดประชุมในชุมชน ๔.๓.๔ จัดทำป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับเจ้าของสถานประกอบการค้าอาหารและผู้สัมผัสอาหาร ในตลาดสด ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓-๖ เดือน เพื่อให้มีการสรุปรายงานผลการประเมิน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ เทศบาลตำบลหนองเรือมีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

เทศบาลตำบลหนองเรือ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหนองเรือ อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โครงการอาหารปลอดภัย ใส่ใจ ตลาดสดน่าซื้อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างพฤติกรรมสุขภาพที่ดี ให้ประชาชนในการเลือกซื้อ เลือก บริโภคอาหารในตลาดสดน่าซื้อ ๒. เพื่อเฝ้าระวังและตรวจสอบ คุณภาพความปลอดภัยของ อาหาร ๓. เพื่อให้ผู้ประกอบการและ ผู้บริโภคตระหนักและเฝ้าระวัง ตนเองจากการบริโภคอาหารที่ไม่ เหมาะสม	๑. ประชาชนได้รับ อาหารที่ไม่ปลอดภัย เสี่ยงมีการปนเปื้อน ของเชื้อโรคและ สารเคมี	๑. ให้การฝึกอบรมแก่ ผู้ประกอบการค้าอาหาร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๒. มีการสุ่มตรวจตัวอย่าง อาหารตามแผนการ ปฏิบัติการ	โดยเก็บตัวอย่าง อาหารจาก ร้านค้าต่าง ๆ ใน ตลาดสดมา ส่ง ให้โรงพยาบาล ตรวจร่วม และ รายงานผลการ ตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบผล เพื่อพิจารณาสั่ง การ	ประชาชนภายใน เขตเทศบาลตำบล หนองเรือยังมีความ เสี่ยงได้รับหรือ บริโภคอาหารที่มี การปนเปื้อนเชื้อ โรคและสารเคมี จากสถาน ประกอบการที่ยัง ไม่ได้มาตรฐาน สุขาภิบาลอาหาร	จัดทำป้ายรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือกับเจ้าของสถาน ประกอบการค้าอาหารและผู้ สัมผัสอาหาร	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ชุมชน (OTOP) ให้ได้มาตรฐานและแข่งขันได้	- ในการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน ต้องเน้นความร่วมมือเสียสละของกลุ่ม - ในเรื่องของคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน(OTOP) ไม่คงที่ เทคโนโลยีการผลิตสินค้าเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว มาตรฐานและแข่งขันสูง รวมถึงปัญหาการหมุนเวียนเข้าออกของสมาชิกกลุ่มมากเกินไป การผลิตสินค้าไม่ต่อเนื่องมีคุณภาพเพียงพอ	กิจกรรมการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืนมีระบบควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ มีนัยสำคัญ ในเรื่องของคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน(OTOP) ไม่คงที่ เทคโนโลยีการผลิตสินค้าเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว มาตรฐานและแข่งขันสูง รวมถึงปัญหาการหมุนเวียนเข้าออกของสมาชิกกลุ่มมากเกินไป การผลิตสินค้าไม่ต่อเนื่องมีคุณภาพเพียงพอ	1) จัดอบรมให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพทุกปี 2) ส่งประชาชนเข้าฝึกอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาเพิ่มมูลค่าสินค้าชุมชน 3) จัดหาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์มาใช้ในการจัดทำข้อมูล เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ 4) จัดหาแหล่งตลาดจำหน่ายสินค้าใหม่ ๆ และนำข้อมูลเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในช่องทางต่าง ๆ	- ผลกระทบชุมชน (OTOP) ยังมีคุณภาพ ไม่คงที่ - เทคนิคใหม่ๆ ในการผลิตที่มีความเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเตรียมความพร้อมและเตรียมเครื่องอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการช่วยเหลือให้ความรู้อบรมแก่กลุ่ม OTOP ชุมชนมากขึ้น - จัดอบรมให้ความรู้ส่งเสริมด้านข้อมูลข่าวสารและการปรับเปลี่ยนแนวทางสินค้าของกลุ่มให้ทันสมัย	สำนักปลัดเทศบาล ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงาน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดทำฐานข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับยา เสพติดให้ละเอียดเพียงพอ	- การเข้าถึงข้อมูลเชิงลึกโดย อาศัยการบูรณาการข้อมูล ระหว่างหน่วยงานที่ รับผิดชอบเป็นไปไดยาก เนื่องจากข้อมูลมีผลกระทบ กับบุคคลโดยตรงและ เทศบาลเป็นเพียงหน่วย สนับสนุน - การฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันภัยยาเสพติดรวมถึง การจัดกิจกรรมไม่ให้ เยาวชนและประชาชนเข้า ไปยุ่งเกี่ยวกับสิ่งเสพติด	- กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ได้มี การส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันภัยยาเสพติดอย่าง ต่อเนื่อง แต่เนื่องจากพบ กลุ่มเสี่ยงที่ต้องป้องกัน อย่างต่อเนื่อง จึงต้อง ค้นหาข้อมูลและส่งเสริม กิจกรรมรับพฤติกรรม แยกกลุ่มเสี่ยงไม่ให้เข้าไป ยุ่งเกี่ยวกับสิ่งเสพติดต้องมี ความต่อเนื่องเข้มข้นต่อไป	๑) สํารวจข้อมูลและ จัดเก็บให้เป็นความลับ ๒) ส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันภัยยา เสพติด ๓) จัดทำกิจกรรมแยก กลุ่มเสี่ยงไม่ให้เข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับสิ่งเสพติด	- ไม่มีการวางแผน การจัดกิจกรรม ประชาสัมพันธ์และ การปฏิบัติงานที่ ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจและการให้ ความร่วมมือ ระหว่างหน่วยงาน	- จัดอบรม/ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมฯและจัด กิจกรรม ประชาสัมพันธ์ - บูรณาการการ ทำงานร่วมกับ ฝ่ายปกครอง และ เจ้าหน้าที่ตำรวจ	สำนักปลัดเทศบาล ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานตาม เทศบัญญัติงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	- การดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนจัดหาที่กองช่างจัดทำไว้ - ไม่มีงบประมาณเพื่อดำเนิน โครงการให้เป็นไปตาม แผนงาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒.จัดทำแผนปฏิบัติงาน การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เทศบาลเคลื่อนที่ ให้ ข้อมูล/ตอบข้อสอบถาม เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	- คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ ดีขึ้น สะดวกปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน	- งบประมาณที่ ได้รับการอุดหนุน จากรัฐบาลผันแปร ไปตามระบบ เศรษฐกิจ ทำให้ งบประมาณที่ได้รับ การอุดหนุนไม่ตรง ตามแผนงานที่วาง ไว้	- ดำเนินการขอ อนุมัติใช้เงิน สะสมของ เทศบาลตำบลเพื่อ ดำเนินโครงการ ตามโครงสร้าง พื้นฐาน	กองช่าง ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลักวิชาช่าง ไฟฟ้า - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไม่ครบสมบูรณ์ - งบประมาณที่จัดทำมีไม่ เพียงพอ	- จัดให้เจ้าหน้าที่ฝึกอบรม ความรู้เกี่ยวกับการใช้ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่างไฟฟ้า - มีการตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม - คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น สะดวกปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังที่กำหนด ไว้ - เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้า อย่างถูกต้องตามหลัก วิชาช่างไฟฟ้า - วัสดุอุปกรณ์ไม่ครบ สมบูรณ์	- ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทางและ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์อยู่เสมอ - จัดสรร งบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานที่นานยิ่งขึ้น	กองช่าง ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชีงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยไม่ส่งผลกระทบต่อความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงินและบัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัดยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญด้านการพัสดุและบัญชีงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินและบัญชี และระบบ EGP	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม - มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม งานพัสดุการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด - มีการจัดส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมดคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในสังกัดอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทางด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริการศึกษามีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางของการพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางของการพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผน	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงาน ในด้านการจัดทำแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด	กองการศึกษา ทต.หนองเรือ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีสีมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีก้างชำระเป็นระยะเวลานาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับชำระภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีก้างชำระเป็นระยะเวลานาน	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์ ในการยื่นเสียภาษี ๓. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี	กองคลัง ทต.หนองเรือ



(ลงชื่อ)

(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองเรือ ได้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบถามดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลหนองเรือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวปฐมมาดี คำวงศ์ทรงศักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจสอบพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพประชาชน
๒. การส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนอย่างยั่งยืน
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชีงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ

โรงเรียนในสังกัด

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการอาหารปลอดภัย ใส่ใจตลาดสดน่าซื้อ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑. ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหมั่นเตรียมความพร้อมและเตรียมเครื่องอุปกรณให้พร้อม

สำหรับการช่วยเหลือให้ความรู้อบรมแก่กลุ่ม OTOP ชุมชนมากขึ้น

๔. จัดอบรมให้ความรู้ส่งเสริมด้านข้อมูลข่าวสารและการปรับเปลี่ยนแนวทางสินค้าของกลุ่มให้ทันสมัย

๕. จัดอบรม/ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ และจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๖. บูรณาการการทำงานร่วมกับฝ่ายปกครอง และเจ้าหน้าที่ตำรวจด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย

๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย จัดทำแผ่นพับสื่ออื่น ๆ เป็นต้น

๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

กองช่าง

๑. ดำเนินการขออนุมัติใช้เงินสะสมของเทศบาลตำบลเพื่อดำเนินโครงการ ตามโครงสร้างพื้นฐาน

๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์อยู่เสมอ

๓. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น

กองการศึกษา

๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในสังกัดอย่างสม่ำเสมอ

๒. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงาน ในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จัดทำป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับเจ้าของสถานประกอบการค้าอาหารและผู้สัมผัสอาหาร เพื่อให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลตำบลหนองเรือยังมีความเสี่ยงได้รับหรือบริโภคอาหารที่มีการปนเปื้อนเชื้อโรคและสารเคมีจากสถานประกอบการที่ยังไม่ได้มาตรฐาน สุขาภิบาลอาหาร (Food Sanitation)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองเรือ

ที่ ขก ๖๕๐๓/ ๒๓

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๕.๒/ ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้นวงหลักให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลหนองเรือเป็นหน่วยงานของรัฐได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยงานย่อยในเทศบาลตำบลหนองเรือไปแล้วนั้น

บัดนี้ การประเมินองค์ประกอบและประเมินผลการควบคุมภายในรอบระยะเวลาดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้ว หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการและเลขานุการจัดวางระบบ และคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ขอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนาม เพื่อจกได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

(นางสาวปฐมวดี คำวงศ์ทรงศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....

.....

ว่าที่ร้อยโท

(สุรเดช ลักษณะ)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองเรือ

-ข้อพิจารณา/สั่งการ

.....

.....

(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ



ที่ ขก ๖๕๐๗/ ๗๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองเรือ
ถนนมลิวรรณ ขก ๔๐๒๑๐

๗๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอหนองเรือ

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลหนองเรือ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดในหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มท ๐๗๐๕.๒/ว.๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้ว

ดังนั้น เทศบาลตำบลหนองเรือ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ และเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๑ ชุด รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณารายงานจังหวัดต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสงค์ ศรีวัฒน์)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองเรือ

๒๕.๑๒.๖๓.

หน่วยตรวจสอบภายใน
งานตรวจสอบภายใน
โทร. / โทรสาร ๐๔๓ - ๒๔๔๐๕๐
(www.nongrua.go.th)

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ผู้ตรวจ
ผู้แทน
ผู้พิมพ์